



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiero adjunto de la Compañía **COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoria,

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs

El suscrito no realizo la auditoria del año 2011, el Estado de Situación Financiero que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2012 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca mayo 3 del 2013

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2012	2011		Notas	2012	2011
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja	3	27.538,80	23.858,61	Cuentas por Pagar	9	10.458.970,61	13.992.844,30
Bancos	3	1.485.875,15	1.248.061,38	TOTAL PASIVO CORRIENTE		10.458.970,61	13.992.844,30
Cuentas por Cobrar	4	3.389.442,27	5.489.647,63	Pasivo Largo Plazo	10	4.640.514,50	5.051.971,31
Inventarios	5	11.961.812,02	13.236.371,70	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4.640.514,50	5.051.971,31
Pagos Anticipados	6	359.980,07	396.527,90	TOTAL PASIVO		15.099.485,11	19.044.815,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.224.648,31	20.394.467,22	PATRIMONIO			
FIJO				Capital Social	11	100.000,00	100.000,00
Costo	7a	8.022.008,86	3.786.370,61	Reserva Legal	12	231.745,45	231.745,44
(-) Depreciacion Acumulada	7b	-260.846,93	-260.759,80	Aportes Futuras Capitalizaciones		679,63	679,63
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		7.761.161,93	3.525.610,81	Resultado Adopcion NNIFs		2.115.866,36	
ACTIVO DIFERIDO				Resultado Ejercicios Anteriores		4.551.452,63	1.936.993,49
Costo	8	14.112,01	8.615,28	Resultado del Ejercicio		2.900.693,07	2.614.459,14
TOTAL DEL ACTIVO		24.999.922,25	23.928.693,31	TOTAL DEL PATRIMONIO		9.900.437,14	4.883.877,70
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		24.999.922,25	23.928.693,31

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2012
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
	VENTAS	37.749.731,71 13
(-)	COSTO DE VENTAS	28.116.546,99 14
	UTILIDAD BRUTA	9.633.184,72
(-)	GASTOS OPERACIONALES	3.674.284,76 15
	Gastos de Administracion	984.894,04
	Gastos de Ventas	2.689.390,72
	UTILIDAD OPERACIONAL	5.958.899,96
	OTROS INGRESOS Y EGRESOS	1.489.183,12 16
(+)	Otros Ingresos	160.447,57
(-)	Otros Egresos	1.649.630,69
	UTILIDAD LIQUIDA	4.469.716,84
(-)	PROVISIONES	1.569.023,78 17
	15% Participacion Empleados	670.457,53
	25% Impuesto Renta	898.566,25
	UTILIDAD NETA	2.900.693,06

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	APORTE FUT.CAPIT.	ADOPCION NIIFs	RESULT. EJERC.ANT.	RESULTD EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/11	100.000,00	231.745,44	679,63		1.936.993,49	2.614.459,14	4.883.877,70
Transferencia Utilidad 2011					2.614.459,14	-2.614.459,14	0,00
Adopcion NIIFs				2.115.866,36		0,00	2.115.866,36
Resultados Ejercicio 2012					2.900.693,07		2.900.693,07
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/12	100.000,00	231.745,44	679,63	2.115.866,36	4.551.452,63	2.900.693,07	9.900.437,13

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	35.704.295,90
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	160.447,57
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	6.439.669,46
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Pagos a Proveedores	-36.014.087,00
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-670.457,53
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Intereses Pagados	-1.643.536,66
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-898.566,25
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	-229.018,75
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-4.235.638,25
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Compra de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	2.115.953,50
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo	
(-) Pagos por préstamos	-487.568,04
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	241.493,95
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.271.919,99
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.513.413,94

COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.469.716,84
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-898.566,25
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-670.457,53
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-2.045.435,81
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	4.149.401,72
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	-3.760,55
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	1.274.559,68
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	31.051,10
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-5.497.814,93
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	806.712,08
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	54.681,28
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	1.102.547,88
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	76.111,23
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.848.746,74

COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Novena del Cantón Cuenca en fecha 24 de octubre del 2002, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 483 el 29 de noviembre del 2002.

El objeto principal de la Compañía es la importación, exportación y comercialización de vehículos nuevos y usados, sus partes piezas y accesorios, de toda clase de productos para el hogar, la oficina, la industria, la agricultura, la comercialización de artículos de bazar, la instalación, explotación y administración de supermercados, bombas de expedición de combustibles, para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar todo acto civil o mercantil con terceras personas publicas o privadas, participar en la constitución o cualquier acto societario de otras compañías civiles, comerciales o industriales, ejercer la agencia y representación en el Ecuador de empresas comerciales e industriales nacionales o extranjeras y en general realizar cualquier acto o contrato, siempre que estuviese relacionado con el objeto indicado y estén permitidos por la ley de compañías y demás leyes del país.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A, y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta considerando una vida útil los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2012 los diferentes rubros del Estado de Situación Financiera muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

El Valor de Caja representa un saldo que es depositado en los primeros días del mes de enero del año 2013.

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJA	
Caja	25.040,75
Caja Chica	2.498,05
	<u>27.538,80</u>

BANCOS	
Banco del Austro	151.827,68
Banco Internacional	1.082.936,68
Pichincha	219.869,05
Banco Guayaquil	28.685,45
Coopera	48,34
Fomento	735,56
Banco de Machala	274,19
Bolivariano	0,78
Cooperativa Jep	476,00
Cooperativa la Mercer	1.021,42
	<u>1.485.875,15</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	3.328.577,51
Anticipos a Proveedores	3.760,55
Otras Cuentas por Cobrar	141.658,66
Provision Cta. Incobrables	-84.554,45
	<u>3.389.442,27</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2012.

4 A.- Clientes

La cartera en el año 2012 ha tenido el siguiente movimiento:

Saldo Inicial	1.283.141,70
Facturación del año	<u>37.749.731,71</u>
Total Cartera por recuperar	<u>39.032.873,41</u>
Recaudación del año	<u>35.704.295,90</u>
Saldo Cartera al 31 dcbre 2012	<u>3.328.577,51</u>

4 B.- Provisión para Incobrables:

Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión que le cubre de un probable riesgo de incobrabilidad, lo cual se considera suficiente para cubrir una probable incobrabilidad de la cartera. al 31 de diciembre del año 2012, considerando que la misma es completamente sana, su provisión acumulada alcanza a US \$ 84.554,45, la misma que representa aproximadamente el 3.00% del total de la cartera de clientes.

4 C.- Anticipo a Proveedores

Valores entregados como anticipos para futuras compras tanto a proveedores locales, así como también a proveedores del Exterior.

4 D.- Otras Cuentas por Cobrar

Valores pendientes de cobro al Sr. Carlos Roldan US \$ 102.899.82, a empleados US 3.673.23, a Compañías Relacionadas US \$ 34.885.61, y, varios US \$ 200.00.

5- INVENTARIOS

EL valor del inventario al 31 de diciembre del 2012, asciende a la suma de US \$ 11.961.812,02.

- Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no superan los valores del mercado.
- No he participado en la toma de inventarios por cuanto no fui notificado como auditor externo de la Empresa hasta el cierre del periodo económico, razón por la cual se procedió a constatar los valores de los inventarios solamente en los registros contables.

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro engloba el Crédito Tributario por concepto del Impuesto al Valor Agregado.

7.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos Dcbre 31/11	Saldos Dcbre 31/12	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo			
Terrenos	2.222.781,12	4.903.030,84	2.680.249,72
Construcciones en Curso	0,00	624.631,43	624.631,43
Edificios	1.059.876,73	1.978.770,97	918.894,24
Instalaciones	39.609,47	39.609,47	0,00
Muebles y Enseres	172.136,49	182.856,49	10.720,00
Equipos de Oficina	50.378,98	50.378,98	0,00
Equipos de Computacion	105.431,09	105.431,09	0,00
Vehiculos	31.196,69	31.196,69	0,00
Otros Activos	104.960,04	106.102,90	1.142,86
	<u>3.786.370,61</u>	<u>8.022.008,86</u>	<u>4.235.638,25</u>
b.- Depreciaciones			
Edificios	99.894,83	94.278,31	-5.616,52
Instalaciones	6.468,84	6.798,91	330,07
Muebles y Enseres	47.472,35	49.013,20	1.540,85
Equipos de Oficina	16.889,96	17.316,64	426,68
Equipos de Computacion	55.484,65	57.429,92	1.945,27
Vehiculos	8.555,65	9.075,59	519,94
Otros Activos	25.993,52	26.934,36	940,84
	<u>260.759,80</u>	<u>260.846,93</u>	<u>87,13</u>

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

8.- ACTIVOS DIFERIDOS

El Activo Diferido hace referencia a Seguros pagados por anticipado.

B.- PASIVOS

9.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	5.166.417,61
Anticipos de Clientes	2.089.809,85
Cuentas por Pagar IESS	10.081,62
Seguros por Pagar	474.657,29
Impuestos por Pagar	1.179.489,69
Acreedores Varios	470.061,80
Otras Cuentas por Pagar	326.723,05
Provisiones Leyes Sociales	741.729,70

Suman: 10.458.970,61

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores por concepto de compra de mercaderías.
- Anticipos de Clientes, valores entregados por clientes como anticipos para compras de Vehículos.
- Cuentas por Pagar al IESS corresponde las planillas de aportes al Seguro Social por el mes de diciembre del año 2012.
- Seguros por Pagar, valores tomados para vehículos.
- Impuestos por Pagar, valores retenidos en la fuente por concepto de Renta, Retención del Iva, y, provisión Impuesto Renta año 2012.
- Provisiones Leyes Sociales, provisiones para afrontar el pago de beneficios sociales a sus empleados por parte de la Empresa, Décimo Cuarto Sueldo US \$ 16.749,47, Fondos de Reserva US \$ 6.102.23, Vacaciones US \$ 510.42, Decimo Tercer Sueldo US \$ 5.444.50, y, 15% Participación Utilidades Empleados US \$ 670.423.48, Sueldos mes de diciembre US \$ 42.499.60.

10.- PASIVO A LARGO PLAZO

La Compañía mantiene préstamos bancarios a largo plazo con las siguientes Instituciones Financieras:

INSTITUCION	NRO. OBLIGACION	MONTO
Banco Internacional	277565	377.000,30
Banco Internacional	296965	775.619,33
Banco Internacional	306191	271.201,30
Banco Internacional	321544	998.198,42
Financiera Del Sur		200.000,00
Austrobank Overseas		105.902,49
Otros		106.481,43
		<u>2.834.403,27</u>

También mantiene obligaciones a largo plazo con Compañías Relacionadas por el valor de US \$ 1.730.000.00.

Una provisión para obligaciones sociales con empleados por el valor de US \$ 76.111.23.

C.- PATRIMONIO

Con la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera el Patrimonio de la Empresa se ha visto robustecido en US \$ 2.115.866.36.

11.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2012, está constituido por 100.00 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 100.000.00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
Carlos Roldan Siguenza	51.000,00	51.000,00	51,00%
Juan Carlos Roldan O.	48.000,00	48.000,00	48,00%
Sandra Roldan Ortiz	1.000,00	1.000,00	1,00%
	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>100,00%</u>

12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

13.- VENTAS

Las ventas que genera la Empresa se puede apreciar en el siguiente cuadro demostrativo:

	VENTAS 12%	VENTAS 0%	TOTAL
Ventas Brutas	40.338.457,55	32.300,00	40.370.757,55
Devol. Y Desctos	2.588.725,84	32.300,00	2.621.025,84
Suman:	<u>37.749.731,71</u>	<u>0,00</u>	<u>37.749.731,71</u>

14.- COSTO DE VENTAS

El costo de las ventas realizadas en el año 2012, es el siguiente:

	VALORES
Inventario Inicial	5.156.053,90
Compras del Periodo	25.977.210,18
Inventario Final	3.016.717,09
	<u>28.116.546,99</u>

15.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2012 es el siguiente:

RUBROS	VALORES
GASTOS ADMINISTRATI.	<u>984.894,04</u>
Sueldos y Benef.Sociales	87.548,89
Servicios Basicos	151.643,20
Impuestos	72.082,27
Mantenimiento	598.379,76
Varios Gastos Admin.	75.239,92
GASTOS DE VENTAS	<u>2.689.390,72</u>
Sueldos y Benef.Sociales	520.110,95
Servicios Basicos	106.829,29
Publicidad y Propaganda	295.521,11
Materiales y Suministros	122.002,61
Gastos de Viaje	162.875,24
Gastos de Mantenimiento	1.196.024,38
Varios Gastos ventas	286.027,14
SUMAN GSTS.OPERAC.	<u>3.674.284,76</u>

16.- OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos y gastos no operacionales generados en el periodo económico 2012 son los siguientes:

<u>RUBROS</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>EGRESOS</u>
Gastos Financieros		1.643.536,66
Otros Egresos Varios		6.094,03
Otros Ingresos Varios	160.447,57	
SUMAN:	<u>160.447,57</u>	<u>1.649.630,69</u>

17.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como el cálculo de la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	4.469.716,84
(-) 15% Particip. Empleados	B	<u>670.457,53</u>
23% Imppto Causado	C	<u>898.566,25</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>2.900.693,06</u>

18.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

19.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2012.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679